1e bestuursrapportage 2021

versie 2.0

isdbol

| intergemeentelijke sociale dienst | brunssum | onderbanken | landgraaf |

Voorwoord

Voor u ligt de 1e bestuursrapportage (BERAP) 2021 van ISD BOL.

De 1e BERAP 2021 maakt onderdeel uit van de planning & control(P&C)-cyclus. De P&C-cyclus bestaat uit meerdere documenten (begroting, beleidsplan, bedrijfsplan, bestuursrapportages en jaarstukken). De volgtijdelijkheid van de verschillende documenten is belangrijk. Aangezien de ISD BOL een gemeenschappelijke regeling is, ligt de productie van de jaarrekening, begroting en de 1e bestuursrapportage (BERAP) dicht op elkaar. Gevolg hiervan is dat de ontwerpbegroting 2021 al in maart 2020 is opgesteld. In de 1e BERAP ISD BOL 2021 wordt de begroting 2021 bijgesteld naar de op dat moment meest actuele situatie. In deze 1e BERAP 2021 wordt dan ook inzicht gegeven in de bijstelling van budgetten wanneer dit als gevolg van ontwikkelingen vanuit de afgelopen periode noodzakelijk is.

Vanaf 2019 is in gezamenlijkheid besloten om de 1e BERAP te beperken tot een financiële verantwoording. In de maandrapportages die vanaf april 2021 verschijnen wordt gerapporteerd over de in het bedrijfsplan opgenomen beleidsinhoudelijke activiteiten. Daarmee wordt verantwoording afgelegd over de realisatie van de doelen. De verantwoording wordt toegepast op zogenaamde afwijkingen en/of relevante onderwerpen die van groot belang zijn voor de organisatie. Deze onderwerpen kunnen van politiek belang zijn of kunnen een kans of bedreiging vormen voor de bedrijfsvoering van ISD BOL. Door maandelijks te rapporteren kan, indien nodig, tijdig en actief worden bijgestuurd.

Per 31-12-2021 zal het grondgebied ‘voormalig Onderbanken’ uittreden. Bij de oplevering van deze 1e BERAP is het proces van uittreding in volle gang. Het startdocument uittredingsproces ‘voormalig Onderbanken’ is vastgesteld door het Dagelijks Bestuur van ISD BOL en het college van B&W van de gemeente Beekdaelen. Tevens is overeenstemming bereikt over de te volgen berekeningssystematiek voor de vaststelling van de financiële schade door de uittreding van de gemeente Beekdaelen uit de ISD BOL. Naar verwachting zal in april 2021 duidelijk zijn wat het bedrag van de financiële schade is. Een en ander zal verwerkt worden in de 2e BERAP 2021.

In februari 2020 werd de eerste COVID-19 besmetting (coronavirus) vastgesteld in Nederland. Bij de oplevering van deze 1e BERAP is de situatie nog altijd onveranderd. Nederland, net als de rest van de wereld, is nog steeds volledig in de ban van dit virus en ondervindt de hele samenleving dagelijks de gevolgen. In de risicoparagraaf zal hier aandacht aan worden besteed.

Het Dagelijks Bestuur ISD BOL

Inhoudsopgave

Voorwoord 3

1. Inleiding 5

2. Cliëntaantallen 6

3. Financiële risico's 8

4. Toerekening salarissen naar de beleidsvelden 13

5. Financiële verantwoording kerntaak: bevorderen uitstroom 17

6. Financiële verantwoording kerntaak: beperken instroom 19

7. Financiële verantwoording kerntaak: maatschappelijke participatie 22

8. Financiële verantwoording bedrijfsvoeringkosten 24

BIJLAGEN 26

A. Begrotingswijziging 1e BERAP 2021 27

B. Verdeling kosten 36

C. Overzicht compensabele BTW 37

D. Totaaloverzicht baten en lasten per gemeente 38

E. Lijst van gebruikte afkortingen 42

1. Inleiding

De begroting 2021 is ingedeeld volgens het bekende stramien van de programmabegroting. Dat betekent dat inzicht wordt gegeven in de financiële situatie van de drie kerntaken van het beleidsplan 2019-2022: bevorderen uitstroom, beperken instroom en maatschappelijke participatie. Voor de uitvoering van de drie kerntaken maakt ISD BOL bedrijfsvoeringskosten. ISD BOL houdt ditzelfde stramien aan in deze 1e BERAP 2021.

In de voorgestelde bijstelling van de budgetten is rekening gehouden met de uitkomsten van de jaarrekening 2020 en de uitgaven over de maanden januari en februari 2021. De gevolgen van de uittreding van de voormalige gemeente Onderbanken zijn nog niet verwerkt, dit volgt in de 2e BERAP 2021. De voorgestelde begrotingswijziging is op detailniveau als bijlage bij deze 1e BERAP 2021 opgenomen.

2. Cliëntaantallen

Het jaar 2020 is afgesloten met een toename van de cliëntaantallen van 3,1%.
Per gemeente:

- Gemeente Brunssum: - 0,9%
- Gemeente Beekdaelen: + 9,3%
- Gemeente Landgraaf: + 5,6%

De doelstelling van ISD BOL was om een daling van 2% van de cliëntaantallen te realiseren in 2020. Meteen aan het begin van het jaar werd ook een dalende lijn ingezet, de corona-maatregelen die in maart 2020 van kracht werden maakten hier vrijwel direct een einde aan. Ook zien we dat sinds half maart 2020 de cijfers voortdurend fluctueren met daarbij ook nog grote verschillen tussen de gemeenten.

De coronacrisis heeft duidelijk zijn invloed op de ontwikkeling van de cliëntaantallen. Daarbij zijn er factoren die een effect hebben op een hogere instroom maar ook op de lagere uitstroom.
We zien een verhoogde instroom doordat:

- In de beroepen die het hardst werden getroffen door de corona-maatregelen (detailhandel zoals winkelpersoneel, dienstverlenende beroepen zoals bediening (horeca) en schoonmaak) veel wordt gewerkt met flex-contracten. En het zijn vooral de flexwerkers die als eerste hun werk verliezen in crisistijden en
- Veel van de werkzaamheden in de detailhandel en dienstverlenende beroepen worden uitgevoerd door jongeren. Zij hebben bij ontslag veelal geen of nauwelijks WW-rechten opgebouwd en stromen dan (vrijwel) direct in de bijstand. Wij zien dan ook een verhoogde instroom van jongeren in de bijstand.

Wij zien een lagere uitstroom doordat:

- Re-integratietrajecten en ontwikkeltrajecten zijn stilgelegd, vooral in de periode van de eerste Lock down. Hierdoor kwam de in gang gezette ontwikkeling c.q. bemiddeling van cliënten richting arbeidsmarkt tot stilstand. In de loop van 2020 zijn deze trajecten mondjesmaat weer opgepakt, door de contact-beperkende maatregelen die corona met zich meebrengt worden deze voortgezet in afgeslankte vorm. Wat inhoudt dat er enerzijds minder cliënten kunnen deelnemen aan deze trajecten en anderzijds de trajecten langduriger lopen omdat de activiteiten over een langere periode moeten worden verspreid en
- Potentiele werkgevers vooral bij de eerste Lock down ‘hun deur op slot gooiden’ en daarna ‘de deur slechts op een kier zetten’. Onzekerheid over de toekomst maakt dat zij terughoudend zijn met het bezetten van functies.

Dit zagen we in 2020 en dit zet zich ook voort in 2021.

De coronacrisis is anders dan alle eerdere crises en het verdere verloop ervan valt nauwelijks te voorspellen. Op het moment dat deze 1e Berap 2021 wordt opgeleverd zit Nederland nog midden in een periode van Lock down. Het is dan ook nog nooit is het zo moeilijk geweest om een prognose te geven over de ontwikkeling van de cliëntaantallen.

In 2018 is voor de ontwikkeling van de aantallen bijstandspartijen, na afstemming met de gemeenten Brunssum en Landgraaf, gekozen voor een middellange termijn prognose. Het streven werd uitgesproken om over de jaren 2018 t/m 2022 een daling van het aantal bijstandspartijen te realiseren van 10%. Dat betekende per jaar een daling van 2% van de cliëntaantallen. Voor de gemeente Beekdaelen wordt de nullijn gehanteerd. Voor de jaren 2021 en 2022 blijven wij vasthouden aan deze prognose wat betekent dat wij uitgaan van een daling van de cliëntaantallen met 2% per jaar.

Om meer inzicht te geven in de opbouw van de totale cliëntaantallen, worden in onderstaande tabellen de geprognosticeerde ontwikkelingen van de cliëntaantallen van de PW en de IOAW afzonderlijk getoond.

In onderstaande tabel worden de aantallen PW gepresenteerd.

Gemeente	2021	2022	2023	2024	2025
Brunssum	-2%	-2%	0%	0%	0%
Beekdaelen	0%				
Landgraaf	-2%	-2%	0%	0%	0%
Aantallen	**Ultimo 2021**	**Ultimo 2022**	**Ultimo 2023**	**Ultimo 2024**	**Ultimo 2025**
Brunssum	722	708	708	708	708
Beekdaelen	118				
Landgraaf	973	953	953	953	953
TOTAAL	1.813	1.661	1.661	1.661	1.661

*De gemeente Beekdaelen heeft nog geen beleid hieromtrent vastgesteld.

In onderstaande tabel worden de aantallen IOAW gepresenteerd.

Gemeente	2021	2022	2023	2024	2025
Brunssum	-2%	-2%	0%	0%	0%
Beekdaelen	0%				
Landgraaf	-2%	-2%	0%	0%	0%
Aantallen	**Ultimo 2021**	**Ultimo 2022**	**Ultimo 2023**	**Ultimo 2024**	**Ultimo 2025**
Brunssum	21	21	21	21	21
Beekdaelen	6				
Landgraaf	44	43	43	43	43
TOTAAL	71	64	64	64	64

*De gemeente Beekdaelen heeft nog geen beleid hieromtrent vastgesteld.

3. Financiële risico's

In deze 1e BERAP 2021 wordt inzicht gegeven in de bijstelling van de budgetten uitgaande van de ontwikkelingen vanuit de afgelopen periode en naar de meest actuele situatie.
In deze paragraaf geeft ISD BOL een overzicht van de belangrijkste risico's die mogelijk van invloed kunnen zijn op de uiteindelijke financiële huishouding van ISD BOL.

COVID-19 (coronavirus)
Het virus stak al de kop op eind 2019 maar sinds maart 2020 is de wereld in de ban van COVID-19, een pandemie van ongekende omvang die ook nu nog steeds in alle hevigheid door raast. De uitbraak van dit virus heeft tot nu toe al vergaande gevolgen, zowel op persoonlijk vlak voor burgers maar ook op maatschappelijk en economisch gebied.
Vanaf 15 december 2020 was in Nederland sprake van een strenge Lock down:

- Alle winkels met niet-essentiële levensbehoeften gingen dicht, alleen winkels met eerste levensbehoeften mochten openblijven;
- Theaters, bioscopen, sauna's, dierentuinen en musea moesten verplicht hun deuren sluiten;
- Contactberoepen als pedicures en kappers mochten geen werk meer verrichten (met uitzondering van de medische contactberoepen, zoals fysiotherapeuten);
- Ook scholen gingen dicht.

Met ingang van 23 januari 2021 werd de avondklok ingevoerd. Wat betekent dat iedereen tussen 21.00 uur en 4.30 uur binnen moet blijven.
Met ingang van 8 februari 2021 gingen de basisscholen en kinderopvang weer open. En op 23 februari 2021 kondigde het kabinet een voorzichtige versoepeling aan van de Lock down-maatregelen. Zo gingen per 1 maart de middelbare scholen en het mbo gedeeltelijk open en mochten sommige contactberoepen (bv. kappers en masseurs) weer starten. Een groot aantal maatregelen zoals de avondklok en het sluiten van horecagelegenheden, theaters, bioscopen, sauna's, dierentuinen, musea en sportscholen bleven echter gehandhaafd.
Bij het opstellen deze 1e BERAP bevindt Nederland zich dus nog steeds in een gedeeltelijke Lock down en zijn de vooruitzichten op verbetering niet hoopgevend. Het is dan ook niet te voorspellen wat de gevolgen van deze pandemie zullen zijn voor de Nederlandse economie en werkgelegenheid.

Specifiek voor COVID-19 zijn er cruciale beroepsgroepen (zoals mensen in de zorg) om de samenleving draaiende te houden tijdens deze COVID-19-uitbraak. Ook ambtenaren werkzaam in noodzakelijke overheidsprocessen (Rijk, provincie en gemeente), bijvoorbeeld betalen uitkeringen en toeslagen, burgerzaken, consulaten en ambassades, justitiële inrichtingen en forensische klinieken zijn benoemd tot cruciale beroepsgroepen. Dat geldt dus ook bij ISD BOL. Het betalen van de uitkeringen moet te allen tijde doorgaan en daar zijn alle activiteiten op gericht. Dat betekent dat al sinds het begin van de coronamaatregelen:

- Het aantal medewerkers aanwezig op kantoor minimaal is. Het merendeel van de medewerkers van ISD BOL werkt thuis;

- De balie en spreekkamers in principe gesloten zijn om direct fysiek contact zoveel mogelijk te vermijden;
- De cliënten zoveel mogelijk telefonische ondersteuning aangeboden krijgen;
- Een fysiek gesprek alleen plaats vindt indien dit absoluut dringend noodzakelijk is;
- Een telefoonteam cliënten en ondernemers/ZZP-ers telefonisch te woord staat op maandag tot en met donderdag van 09:00 tot 16:00 uur en op vrijdag van 09:00 tot 13:00 uur.

Wij zijn inmiddels ruim een jaar verder nadat de eerste COVID-19 bestemming in Nederland werd geconstateerd en nog steeds is de wereld in de ban van dit virus.
Deze crisis zal hoe dan ook gevolgen hebben voor ISD BOL. De eerste landelijke Lock down en andere maatregelen, zoals het tijdelijk sluiten van de horeca, hebben bij veel bedrijven en werknemers gezorgd voor inkomstenverlies. Dit leidde in het tweede kwartaal van 2020 tot een snel oplopende werkloosheid. De Nederlandse overheid heeft met het snel inzetten van steunmaatregelen een verder oplopende werkloosheid nog (tijdelijk) kunnen voorkomen. Deze steunpakketten zullen in versoberde vorm tot aan de zomer van 2021 worden gecontinueerd. De maatregelen fungeren als vangnet waarmee veel directe werkloosheid voorkomen wordt. Deze maatregelen zijn echter eindig. Er zullen bedrijven zijn die nu nog overeind staan, maar het uiteindelijk toch niet redden, met alle gevolgen van dien. De uiteindelijke effecten van deze coronacrisis zijn dan ook niet altijd meteen zichtbaar in statistieken.
De coronacrisis is anders dan alle eerdere crises, het verdere verloop ervan valt nauwelijks te voorspellen. Deze situatie is zo uniek, dat bestaande modellen niet voorzien in een situatie als deze. Wat wel vaststaat is dat de coronacrisis de arbeidsmarkt in ieder geval tijdelijk, maar mogelijk ook permanent verandert.

<u>Extra kosten coronamaatregelen</u>
De gemeenten worden geconfronteerd met extra kosten als gevolg van de corona-pandemie. Zo zijn de kosten van de opvang van kwetsbare kinderen in het kader van de kinderopvang of op basis van een sociaal medische Indicatie in de periode dat de scholen gesloten waren voor rekening van de gemeenten.
Ook zijn er interne maatregelen genomen om verspreiding van het virus te voorkomen. Medewerkers hebben de beschikking gekregen over een persoonlijke opberg-box waarin zij hun eigen bureau-materialen bewaren om te voorkomen dat besmetting van het virus kan plaatsvinden door contact met andermans spullen, medewerkers van het Team Bijzonder Onderzoek zijn voorzien van beschermingsmateriaal zodat zij op een veilige manier huisbezoeken kunnen afleggen, de spreekkamers en balies zijn voorzien van zgn. spatschermen en op ieder bureau waaraan wordt gewerkt staat desinfecterend materiaal.
Het virus is nog steeds niet onder controle. De onduidelijkheid of er nog verdere maatregelen moeten worden genomen duurt voort, daarmee is het ongewis of ISD BOL geconfronteerd zal worden met extra kosten in 2021.

Wet Bundeling van uitkeringen inkomensvoorziening aan gemeenten (BUIG)
Voor de budgetten van het inkomensdeel per gemeente geldt dat deze zijn bepaald op deels het historisch verdeelmodel en deels het objectieve verdeelmodel.
Het objectieve verdeelmodel is in 2015 opnieuw ontwikkeld. De basis voor dit model is een statistische analyse dat uitgaat van de kans dat een huishouden bijstand ontvangt. De op basis hiervan verstrekte voorlopige BUIG-budgetten 2021 laten voor de gemeente Brunssum en Landgraaf een verhoging zien ten opzichte van 2020. De (voorlopige) budgetten 2022 en verder zijn nog niet bekend.
De ontwikkeling van het budget van het inkomensdeel voor de komende jaren is onduidelijk en niet op voorhand te calculeren. De batenkant van het inkomensdeel blijft om deze reden onzeker en dus risicovol. Wat betreft de lastenkant is er sprake van een open eindregeling. De deelnemende gemeenten van ISD BOL moeten het weerstandsvermogen om deze reden op peil houden om mogelijke financiële tegenvallers op het inkomensdeel op te vangen.

Beekdaelen
Met ingang van 1 januari 2019 is de gemeente Beekdaelen ontstaan, een fusie van de gemeenten Nuth, Schinnen en Onderbanken. Op 17 december 2019 heeft de raad van Beekdaelen:

- Voor zo ver het raadsbevoegdheden betreft ingestemd met het zo spoedig als mogelijk laten uittreden van het grondgebied/postcodegebied 'voormalig Onderbanken' van de gemeente Beekdaelen uit de gemeenschappelijke regeling ISD BOL om dit grondgebied/postcode gebied daarna zo spoedig als mogelijk te laten toe treden tot de gemeenschappelijke regeling ISD Kompas;
- Voor zo ver het collegebevoegdheden betreft, toestemming te verlenen aan het college van burgemeester & wethouders om het grondgebied/postcodegebied 'voormalig Onderbanken' van de gemeente Beekdaelen zo spoedig als mogelijk te laten uittreden uit de gemeenschappelijke regeling ISD BOL om dit grondgebied/ postcodegebied daarna zo spoedig als mogelijk te laten toe treden en
- De als gevolg van de uittreding van het grondgebied/postcodegebied 'voormalig Onderbanken' van de gemeente Beekdaelen uit de gemeenschappelijke regeling ISD BOL op grond van artikel 28 van diezelfde regeling ontstane en nog in gezamenlijkheid via een onafhankelijk bindend advies vast te stellen financiële schade (uittredingskosten) ten laste te brengen van de begroting Beekdaelen 2021.

Bij brief van 7 juli 2020 heeft Burgemeester en Wethouders van Beekdaelen aan het Dagelijks en Algemeen Bestuur van ISD BOL te kennen gegeven om het grondgebied 'voormalig Onderbanken' per 31-12-2021 te laten uittreden uit de gemeenschappelijke regeling ISD BOL. Tevens heeft het College het Algemeen en Dagelijks Bestuur van ISD BOL verzocht om samen het proces van uittreding en de overdracht naar de gemeenschappelijke regeling ISD Kompas te starten. Direct na het zomerreces 2020 zijn hier de eerste stappen in gezet. Hiertoe is het startdocument uittredingsproces 'voormalig Onderbanken' vastgesteld door ISD BOL en het college van B&W van de gemeente Beekdaelen en is overeenstemming bereikt over de te volgen berekeningssystematiek voor de vaststelling van de financiële schade door de uittreding van de gemeente Beekdaelen uit de ISD BOL. Naar verwachting zal in april 2021

duidelijk zijn wat het bedrag van de financiële schade is. In een gezamenlijke raadsinformatieavond op 31 maart 2021 worden de Raden van de gemeenten Brunssum, Onderbanken en Landgraaf geïnformeerd over de stand van zaken van het uittredingsproces alsook de vastgestelde uitgangspunten berekeningssystematiek financiële schade.

Het proces van uittreding van Onderbanken uit de ISD BOL is dus nog in volle gang. Op dit moment is niet duidelijk wat de financiële schade is als gevolg van deze uittreding. Daardoor is ook niet duidelijk welk effect dit heeft op de bedrijfsvoeringskosten van ISD BOL.

AVG

Per 25 mei 2018 is de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) van toepassing. Deze is ook van toepassing op ISD BOL. ISD BOL heeft de regels omtrent de AVG geïmplementeerd in de organisatie. De AVG is volledig nieuwe wetgeving. Jurisprudentie omtrent deze wetgeving kan leiden tot het doorvoeren van noodzakelijke aanpassingen in de organisatie. Dit kan extra kosten met zich meebrengen.

De bedrijfsvoeringskosten

Met de overdracht van verantwoordelijkheden van ISD BOL voor specifieke doelgroepen naar de mensontwikkelbedrijven verschuift een deel van de werkzaamheden naar de mensontwikkelbedrijven. Begin 2019 is in overleg met de mensontwikkelbedrijven in een plan van aanpak voor overdracht van deze verantwoordelijkheden vastgesteld wanneer deze overdracht plaatsvindt en in welke omvang. De overdracht vindt gefaseerd plaats gedurende de jaren 2019 en 2020 (en voor Landgraaf gedeeltelijk ook in 2021). Een aantal taken blijft de verantwoordelijkheid van ISD BOL. Dit zal van verdere invloed zijn op de benodigde formatie bij ISD BOL. ISD BOL houdt hier rekening mee door te werken met een flexibele schil. Indien deze flexibele schil niet voldoende blijkt te zijn, bestaat er een risico dat er in de toekomst weer bijgeraamd moet worden op het salarisbudget.

Bedrijfsvoeringskosten omvat het geheel van de zogenaamde PIOFACH-functies (Personeel, Informatievoorziening, Organisatie, Financiën, Administratieve organisatie, Communicatie en Huisvesting): een verzamelterm voor activiteiten die een organisatie moet verrichten wil de organisatie op het gebied van de primaire processen goed kunnen functioneren.
Ongeacht de omvang van de werkzaamheden in de primaire processen zal de organisatie de PIOFACH-functies moeten verrichten, onderhouden en ontwikkelen. De bedrijfsvoeringskosten zullen dan ook niet in gelijke verhouding afnemen als de teruggang in werkzaamheden bij ISD BOL. Daarnaast nemen de ondersteunende werkzaamheden door ISD BOL aan de gemeentelijke mensontwikkelbedrijven toe.

ISD BOL houdt haar uitgaven scherp in de gaten. Ook stellen wij ons voortdurend de vraag of een uitgave noodzakelijk of nuttig is. Tevens zoeken wij continu naar manieren om onze bedrijfsvoering efficiënter en daarmee goedkoper uit te kunnen voeren.
Ons streven daarbij is om onder het niveau van de (bijgestelde) begrotingen te blijven om daarmee de financiële last voor de deelnemende gemeenten zo laag mogelijk te houden.

Nieuwe financieringssystematiek Bbz-kapitaalverstrekking

De nieuwe financieringssystematiek voor de Bbz-kapitaalverstrekking is vanaf 1 januari 2020 van kracht. In het jaar volgend op de feitelijke Bbz-kapitaalverstrekking ontvangt de gemeente 100% financiering van het Rijk. Echter, in de daaropvolgende vijf jaren vordert het Rijk 75% van die financiering terug van de gemeente Dat gaat in vijf jaarlijkse stappen van achtereenvolgens 20%, 20%, 15%, 10% en 10%. Per saldo ontvangt de gemeente van het Rijk dus uiteindelijk 25% van het bedrag dat de gemeente heeft verstrekt als Bbz-bedrijfskapitaal. Voor de bekostiging van de overige 75% van het door de gemeente verstrekte Bbz-bedrijfskapitaal is de gemeente zelf verantwoordelijk. Daartoe mag de gemeente alle terug ontvangsten uit die kapitaalverstrekking (rente en aflossing) zelf houden.

4. Toerekening salarissen naar de beleidsvelden

Sinds de vernieuwing van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) in 2017 zijn we verplicht om salarissen zoveel mogelijk direct toe te rekenen aan de desbetreffende beleidsvelden. In dit hoofdstuk wordt een toelichting gegeven op het toegerekende bedrag per beleidsveld dat in de hierop volgende hoofdstukken steeds in de financiële tabel weergegeven is.

Systematiek van toerekening

De totale som van salarissen van ISD BOL wordt toegerekend aan alle vier de beleidsvelden. Bij de toerekening worden verschillende verdeelsleutels gebruikt. De overhead (salarissen indirecte functies) komen op het beleidsveld Bedrijfsvoering. De urenverantwoording uit het W-deel (W/P consulent, werkcoach, gedeelte diagnoseconsulent, gedeelte medewerker backoffice en gedeelte administratieve ondersteuning) gaat rechtstreeks naar het beleidsterrein bevorderen uitstroom. De resterende salarislasten worden verdeeld over de beleidsterreinen Bevorderen uitstroom (excl. w-deel), beperken instroom en maatschappelijke participatie naar verhouding van de totale uitgaven op dat beleidsterrein. Onderstaand is in tabelvorm te zien hoe de salarislasten toegerekend worden.

Kostensoort	Toelichting	Toerekening aan	Verdeelsleutel
Salarislasten uitvoerende functies	Functies inkomensconsulent, medewerker uitkeringsadministratie en sociaal rechercheur	Producten BUIG en maatschappelijke participatie	Naar rato van de hoogte directe lasten producten BUIG, IOAW en maatschappelijke participatie
Salarislasten uitvoerende functies	Functies W/P consulent, werkcoach, gedeelte diagnoseconsulent, gedeelte mdw backoffice en gedeelte administratieve ondersteuning	Product Werkdeel (re-integratie)	Urenverantwoording
Salarislasten ondersteunende functies	Functies backoffice en post & archiefmedewerker, medewerker verhaal en terugvordering, medewerker juridische zaken en controller uitkeringsadministratie	Kinderopvang, BUIG, Bbz declarabel en maatschappelij-ke participatie	Naar rato van de hoogte van de directe lasten producten Kinderopvang, BUIG, Bbz declarabel en maatschappelijke participatie
Salarislasten indirecte functies	Functies directeur, directie secretaresse, projectleider, afdelingshoofd bedrijfsvoering en juridische zaken, communicatiemdw, controller etc.	Beleidsveld Bedrijfsvoering	100%

Actualisatie van de toerekening salariskosten

In de primitieve begroting 2021 was een salarissom opgenomen van € 5.951.615. De nieuwe vastgestelde formatiecalculatie omvat een salarissom van € 5.847.181. Dit is € 104.434 lager. In 2021 worden 2 medewerkers gedetacheerd. De detacheringsvergoeding wordt gebruikt voor het tijdelijk aantrekken van personeel. Hierdoor wordt het salarisbudget met € 82.000 verhoogd. Per saldo dalen de salariskosten dus met (104.434 -/- 82.000) € 22.435. De verhoging van het salarisbudget van € 82.000 voor het tijdelijk aantrekken van personeel wordt 1-op-1 gecompenseerd met de baat van de detacheringsvergoedingen binnen het programma bedrijfsvoering.

Ondanks dat er maar een minimale daling is op het totaalbudget, vindt er wel een forse verschuiving plaats tussen de salariskosten van de beleidsvelden en de salarissen W-deel. De totale salariskosten op het W-deel dalen met € 335.076. Dit komt enerzijds door het vervallen van € 191.833 voor de inzet van Betere Buren. De 3 gedetacheerde medewerkers zijn per 1-1-2021 in dienst getreden bij Betere Buren. Anderzijds is de urenverantwoording gedaald met € 143.243. Dit als gevolg van de herinrichting van de organisatie (gebaseerd op de herinrichtingsnotitie 'De nieuwe koers van ISD BOL') vastgesteld in 2020. Met deze herinrichting verschuift een deel van de werkzaamheden van ISD BOL naar de mensontwikkelbedrijven. Een aantal specifieke taken/doelgroepen zijn overgedragen naar de gemeentelijke mensontwikkelbedrijven en ISD BOL hoeft daardoor minder medewerkers in te zetten op de re-integratiewerkzaamheden.

De totale salariskosten op de beleidsvelden stijgen met € 312.642. Ten eerste was dit de omissie die reeds in de 2e BERAP 2020 is geconstateerd wat ook doorliep naar 2021. Per abuis was namelijk het bedrag van € 191.833 ter compensatie van de inzet Betere Buren meegenomen in de verdeling van de salarissen. Dit wordt nu ook voor 2021 gecorrigeerd. In de 2e BERAP 2020 is dit uitgebreid toegelicht.
Ten tweede stijgen de salariskosten op de beleidsvelden met € 82.000 voor het tijdelijk aantrekken van personeel. Zoals in de eerste alinea genoemd vindt de compensatie hiervan plaats op het programma bedrijfsvoering.
Rest nog een stijging van € 38.809. Voorheen waren de kosten van de TOR, IZA en stagevergoedingen opgenomen binnen het programma bedrijfsvoering. Echter omdat het merendeel van het personeel op grond van het BBV wordt doorberekend aan de beleidsvelden én omdat de stages ook plaatsvinden bij de ondersteunende functies, is ervoor gekozen om ook deze kosten door te rekenen.

Vanaf 2021 zal ISD BOL invulling geven aan het administratieve proces vanuit de gewijzigde Wet gemeentelijke schuldhulpverlening die op 1 januari 2021 is ingegaan. Omdat bij het opstellen van deze 1e BERAP de definitieve contouren van de daaraan verbonden werkzaamheden en de daarvoor benodigde formatie nog niet bekend zijn, is deze nog niet verwerkt. Dit zal in de 2e BERAP gebeuren.

Toegerekend bedrag salarissen per beleidsveld

In de volgende tabel is weergegeven hoe de salarislasten verdeeld zijn over de vier beleidsvelden. Ter volledigheid is in de tabel opgenomen wat reeds toegewezen is in het W-deel. Het gaat hierbij om salarissen die rechtstreeks naar Bevorderen uitstroom gaan (urenverantwoording W-deel).

ISD BOL bedragen in Euro	2020 werkelijk	2021 primitieve begroting	2021 bijstelling	2021 nieuwe raming
- salariskosten bedrijfsvoering	1.687.156	1.866.364	1.281	1.867.645
- salariskosten bevorderen uitstroom	17.662	3.783	6.861	10.644
- salariskosten beperken instroom	2.451.032	2.586.024	270.324	2.856.348
- salariskosten maatschappelijke participatie	248.236	255.009	34.175	289.184
Subtotaal	**4.404.086**	**4.711.180**	**312.642**	**5.023.822**
- toegewezen salarisen in W-deel	957.093	1.240.435	-335.076	905.359
- afgerekende salariskosten in de projecten	104.660			
Totale salariskosten	**5.465.839**	**5.951.615**	**-22.435**	**5.929.181**

In de onderstaande tabellen zijn de totale salariskosten verdeeld over de 3 gemeente.

Overzicht toerekening salariskosten 2021

Brunssum bedragen in Euro	2020 werkelijk	2021 primitieve begroting	2021 bijstelling	2021 nieuwe raming
- salariskosten bedrijfsvoering	692.190	774.265	532	774.796
- salariskosten bevorderen uitstroom	7.246	1.569	2.847	4.416
- salariskosten beperken instroom	1.005.585	1.072.818	112.144	1.184.962
- salariskosten maatschappelijke participatie	101.844	105.791	14.178	119.968
Subtotaal	**1.806.865**	**1.954.443**	**129.700**	**2.084.143**
- toegewezen salarisen in W-deel	392.667	622.043	-246.453	375.590
- afgerekende salariskosten in de projecten	49.780			
Totale salariskosten	**2.249.312**	**2.576.486**	**-116.753**	**2.459.733**

Beekdaelen bedragen in Euro	2020 werkelijk	2021 primitieve begroting	2021 bijstelling	2021 nieuwe raming
- salariskosten bedrijfsvoering	118.557	112.545	77	112.622
- salariskosten bevorderen uitstroom	1.241	228	414	642
- salariskosten beperken instroom	172.235	155.941	16.301	172.242
- salariskosten maatschappelijke participatie	17.444	15.377	2.061	17.438
Subtotaal	**309.476**	**284.091**	**18.853**	**302.944**
- toegewezen salarisen in W-deel	67.255	73.686	-19.092	54.594
- afgerekende salariskosten in de projecten	1.758			
Totale salariskosten	**378.489**	**357.777**	**-239**	**357.539**

Landgraaf bedragen in Euro	2020 werkelijk	2021 primitieve begroting	2021 bijstelling	2021 nieuwe raming
- salariskosten bedrijfsvoering	876.409	979.555	673	980.227
- salariskosten bevorderen uitstroom	9.175	1.985	3.601	5.587
- salariskosten beperken instroom	1.273.212	1.357.266	141.879	1.499.144
- salariskosten maatschappelijke participatie	128.949	133.841	17.937	151.777
Subtotaal	**2.287.744**	**2.472.646**	**164.089**	**2.636.735**
- toegewezen salarisen in W-deel	497.171	544.706	-69.532	475.174
- afgerekende salariskosten in de projecten	53.123			
Totale salariskosten	**2.838.038**	**3.017.352**	**94.557**	**3.111.909**

5. Financiële verantwoording kerntaak: bevorderen uitstroom

bevorderen van de uitstroom bedragen in Euro	2020 werkelijk	2021 primitieve begroting	 bijstelling	 nieuwe raming
lasten				
w-deel trajecten	434.722	479.244	136.813	616.057
w-deel urenverantwoording	957.093	1.048.602	-143.244	905.358
w-deel inzet betere buren	216.404	191.833	-191.833	0
kinderopvang	208.536	42.100	68.400	110.500
salarissen en sociale lasten kinderopvang	17.662	3.783	6.861	10.644
totaal lasten	**1.834.417**	**1.765.562**	**-123.003**	**1.642.559**
baten				
toegekend budget aan ISD BOL	434.722	756.917	-140.860	616.057
bijdrage gemeente re-integratie	1.173.497	962.762	-57.404	905.358
bijdrage gemeente kinderopvang	208.536	42.100	68.400	110.500
bijdrage toerekening salarissen en sociale lasten	17.662	3.783	6.861	10.644
totaal baten	**1.834.417**	**1.765.562**	**-123.003**	**1.642.559**
saldo programma	**0**	**0**	**0**	**0**

Toelichting bijstelling begroting 2021

Onderstaand worden de verklaringen voor de afwijkingen nader gespecificeerd.
(V = voordelig, N = nadelig, I = incidenteel, S = structureel)

Lasten

w-deel trajecten	N	€ 136.813 (i)

Deze begrotingswijziging vloeit voort uit het door de gemeenten meer beschikbaar gesteld budget aan ISD BOL.

w-deel urenverantwoording en inzet betere buren	V	€ 335.077 (i)

Deze begrotingswijziging vloeit voort uit het door de gemeenten beschikbaar gesteld budget aan ISD BOL. Daarnaast is het budget ad € 191.833 voor inzet Betere Buren vervallen. De 3 gedetacheerde medewerkers zijn per 1-1-2021 in dienst getreden bij Betere Buren.

kinderopvang	N	€ 68.400 (i)

De uitgaven ten opzichte van de primitieve begroting zijn bijgesteld naar de realisatie van 2020.

toerekening salariskosten kinderopvang	N	€ 6.861 (i)

De bijgestelde uitgaven op de beleidsvelden zorgen voor een verschuiving bij de 'toerekening salariskosten' per beleidsveld. Zie hoofdstuk 4 voor een toelichting.

Baten

toegekend budget aan ISD BOL	N	€ 140.860 (i)

Het toegekend budget aan ISD Bol betreft de bijdrage in het w-deel. Door de aframing van dit budget, is dit budget gelijk aan de lastenkant.

bijdrage gemeente re-integratie	N	€ 57.404 (i)

Deze bijdrage betreft de salariskosten in het w-deel, namelijk de urenverantwoording. Dit budget is gelijk aan de lastenkant.

kinderopvang	V	€ 68.400 (i)

De hogere uitgaven aan de lastenkant veroorzaken een evenredige hogere bijdrage voor de gemeenten.

bijdrage toerekening salariskosten kinderopvang	V	€ 6.861 (i)

De bijdrage toerekening salariskosten staat altijd in relatie tot de uitgaven.

6. Financiële verantwoording kerntaak: beperken instroom

beperken van de instroom bedragen in Euro	2020 werkelijk	2021 primitieve begroting	2021 bijstelling	2021 nieuwe raming
lasten				
Bbz gevestigd kapitaalverstrekking rentedragend	37.000	68.000	-16.000	52.000
Bbz gevestigd uitbestede onderzoekskosten	32.660	39.000	-3.000	36.000
Bbz uitbestede apparaatskosten	54.786	60.000	-5.000	55.000
Bbz gevestigd uitk. levensond. om niet	13.722	44.000	-2.000	42.000
Bbz gevestigd uitk. levensond. renteloos	6.641	-1.000	-3.000	-4.000
Bbz starters uitk. levensond. om niet	36.022	66.000	-22.000	44.000
Bbz starters uitk. levensond. renteloos	11.126	-8.000	4.000	-4.000
Periodieke uitkeringen PW	26.629.537	26.177.415	1.118.642	27.296.057
Periodieke uitkeringen IOAW	1.187.936	1.425.000	-225.000	1.200.000
Periodieke uitkeringen IOAZ	155.694	195.000	-35.000	160.000
Loonkostensubsidie	724.081	715.000	10.000	725.000
Overig-onderzoekskosten rechtmatigheid	49.410	0	50.000	50.000
Salarissen en sociale lasten	2.451.032	2.586.024	270.324	2.856.348
totaal lasten	**31.389.648**	**31.366.439**	**1.141.966**	**32.508.405**
baten				
Debiteurenontvangsten Bbz	63.414	0	0	0
Bijdrage gemeente eigen aandeel programmakosten	6.247	0	88.000	88.000
Bijdrage gemeente rijksvergoeding uitbestede onderzoeksko	0	107.000	-107.000	0
Bijdrage gemeente Bbz uitbestede apparaatskosten	54.786	60.000	-5.000	55.000
Debiteurenontvangsten Pw	468.445	0	0	0
Bijdrage gemeente rijksvergoeding programmakosten	28.685.428	27.678.125	2.227.155	29.905.280
Bijdrage gemeente eigen aandeel programmakosten	-389.112	935.290	-1.381.513	-446.223
Bijdrage gemeente overige kosten	49.410	0	50.000	50.000
Bijdrage gemeente salarissen en sociale lasten	2.451.032	2.586.024	270.324	2.856.348
totaal baten	**31.389.648**	**31.366.439**	**1.141.966**	**32.508.405**
saldo programma	**0**	**0**	**0**	**0**

Toelichting bijstelling begroting 2021

Onderstaand worden de verklaringen voor de afwijkingen nader gespecificeerd.
(V = voordelig, N = nadelig, I = incidenteel, S = structureel)

Lasten

"BUIG" (Bbz/PW/IOAW/IOAZ/LKS en onderzoekskosten rechtmatigheid) N € 871.642 (i)

bbz rentedragend kapitaal, uitbestede onderzoekskosten en uitbestede apparaatskosten
V € 24.000 (i)

Het voordeel op de kosten is opgebouwd uit de volgende bedragen:

- rentedragend kapitaal € 16.000 V
- uitbestede onderzoekskosten € 3.000 V
- uitbestede apparaatskosten € 5.000 V

€ 24.000 V

Voor de berekening van het rentedragend kapitaal wordt het gemiddelde genomen van de afgelopen drie jaar, zoals dat ook wordt gedaan voor de onderzoekskosten. De

onderzoekskosten worden uitgevoerd door een externe partij (zelfstandigenloket Maastricht-Heuvelland). De apparaatskosten zijn de kosten die de gemeente Maastricht, als uitvoerder van deze regeling, in rekening brengt. Op basis van 2020 heeft ISD BOL een inschatting gemaakt over 2021.

bbz (gevestigd en starters uitkeringen levensonderhoud om niet / renteloos)

V € 23.000 (i)

Het voordeel op deze regeling is opgebouwd uit de volgende bedragen:

- Bbz gevestigd uitk. levensonderhoud om niet	€ 2.000 V
- Bbz gevestigd uitk. levensonderhoud renteloos	€ 3.000 V
- Bbz starters uitk. levensonderhoud om niet	€ 22.000 V
- Bbz starters uitk. levensonderhoud renteloos	€ 4.000 N
	€ 23.000 V

De lasten van deze uitkeringsregeling zijn moeilijk te prognosticeren, getuige het grillige verloop elk jaar weer. In de berekening wordt het gemiddelde genomen van de afgelopen drie jaren.

Periodieke uitkeringen PW *N € 1.118.642 (i)*

De uitgaven BUIG 2021 zijn bepaald aan de hand van de eindstand van de cliëntaantallen van 2020. Voor 2021 zijn de volgende uitgangspunten genomen:

- voor de gemeenten Brunssum en Landgraaf een daling van de cliëntaantallen met 2%;
- voor de gemeente Beekdaelen (postcodegebied Onderbanken) een stabilisatie van de cliëntaantallen (de nul-lijn).

Periodieke uitkering IOAW *V € 225.000 (i)*

Naar aanleiding van 2020 heeft ISD BOL een inschatting gemaakt over 2021.

Periodieke uitkering IOAZ *V € 35.000 (i)*

Naar aanleiding van 2020 heeft ISD BOL een inschatting gemaakt over 2021.

Loonkostensubsidie *N € 10.000 (i)*

Naar aanleiding van 2020 heeft ISD BOL een inschatting gemaakt over 2021.

Overig - onderzoekskosten rechtmatigheid *N € 50.000 (i)*

In 2020 is een driejarig contract afgesloten met Soza-Xpert.
Dit bureau onderzoekt of cliënten mogelijk aanspraak kunnen maken op voorliggende voorzieningen waardoor er minder druk komt op de BUIG-gelden.

Toerekening salariskosten	N € 270.324 (i)

De bijgestelde uitgaven op de beleidsvelden zorgen voor een verschuiving bij de 'toerekening salariskosten' per beleidsveld. Zie hoofdstuk 4 voor een toelichting.

Baten

Rijksbijdrage	V € 2.227.155 (i)

De bijgestelde Rijksbijdrage is gebaseerd op de voorlopige budgetten 2021.

Bijdrage gemeenten	N € 1.355.513 (i)

De toename van de lasten maar ook de fors hogere rijksbijdrage leidt tot een lagere bijdrage van de gemeenten.
Voor de Bbz is het nadeel op de baten opgebouwd uit de volgende bedragen:

- bijdrage programmakosten	€ 88.000 V
- uitbestede onderzoekskosten	€ 107.000 N
- uitbestede apparaatskosten	€ 5.000 N
	€ 24.000 N

Voor de BUIG en de overige kosten is het nadeel op de baten opgebouwd uit de volgende bedragen:

- bijdrage programmakosten	€ 1.381.513 N
- overige kosten	€ 50.000 V
	€ 1.331.513 N

Bijdrage toerekening salariskosten	V € 270.324 (i)

De bijdrage toerekening salariskosten staat altijd in relatie tot de uitgaven.

De debiteuren zijn niet overgedragen aan ISD BOL en worden niet verantwoord in de 1e BERAP 2021 van ISD BOL.

7. Financiële verantwoording kerntaak: maatschappelijke participatie

maatschappelijke participatie bedragen in Euro	2020 werkelijk	2021 primitieve begroting	2021 bijstelling	2021 nieuwe raming
lasten				
Medische keuringen	2.566	0	0	0
Directe levensbehoeften (a)	125.367	137.500	-10.500	127.000
Voorzieningen voor het huishouden (b)	2.936	1.500	1.500	3.000
Kosten inrichting/huisraad (c)	22.964	23.500	-500	23.000
Inrichtingskosten statushouders (c)	26.923	32.000	-5.000	27.000
Overige voorzieningen voor wonen (c)	60.544	7.000	54.000	61.000
Peuteropvang (d)	11.285	8.000	3.000	11.000
Overige voorzieningen voor opvang (d)	847	0	1.000	1.000
Vervoerskst en overige kosten maatschappelijke zorg (e)	18.620	20.000	-1.000	19.000
Rechtsbijstand (f)	99.609	102.000	-2.000	100.000
Overige kosten financiële transacties (f)	7.003	14.500	-7.500	7.000
Medische dienstverlening (h)	5.342	4.500	500	5.000
Individuele inkomenstoeslag (k)	477.302	450.000	27.000	477.000
Maatschappelijke participatie (j)	338.250	347.000	76.000	423.000
Bewindvoering (e)	1.561.435	1.485.000	77.000	1.562.000
Budgetbeheer (e)	6.490	8.000	-1.000	7.000
VGZ-tientje (m)	123.716	119.000	5.000	124.000
Overige bijzondere bijstand (g), (i), (l)	6.550	62.500	-53.500	9.000
Minima-effectrapportage	33.100	0	0	0
Klanttevredenheidsonderzoek	0	16.048	0	16.048
Salarissen en sociale lasten	248.236	255.009	34.175	289.184
totaal lasten	**3.179.085**	**3.093.057**	**198.175**	**3.291.232**
baten				
Bijdrage gemeente programmakosten	2.826.211	2.822.000	164.000	2.986.000
Debiteurenontvangsten	71.538	0	0	0
Bijdrage minima-effectrapportage	33.100	0	0	0
Bijdrage klanttevredenheidsonderzoek	0	16.048	0	16.048
Bijdrage gemeente salarissen en sociale lasten	248.236	255.009	34.175	289.184
totaal baten	**3.179.085**	**3.093.057**	**198.175**	**3.291.232**
saldo programma	**0**	**0**	**0**	**0**

Toelichting bijstelling begroting 2021

Onderstaand worden de verklaringen voor de afwijkingen nader gespecificeerd.
(V = voordelig, N = nadelig, I = incidenteel, S = structureel)

Lasten

Maatschappelijke participatie (totaal)	N	€ 164.000 (i)

De te verwachten uitgaven op de totale maatschappelijke participatie zijn gebaseerd op de ervaringen van de afgelopen jaren en de resultaten uit de jaarrekening van 2020. Door het karakter van deze openeindregelingen valt een exacte raming moeilijk te maken.

Enkele grote afwijkingen zullen worden toegelicht:

- overige bijzondere bijstand (g), (i) en (l) € 53.500 V

Op deze rubriek is de laatste jaren minder uitgegeven.

- overige voorzieningen voor wonen (c) € 54.000 N
- individuele inkomenstoeslag (k) € 27.000 N
- bewindvoering (e) € 77.000 N

Op deze rubrieken is de laatste jaren meer uitgegeven.

- maatschappelijke participatie € 76.000 N

In deze rubriek is € 81.000 extra opgenomen voor de gemeente Brunssum. Door de gemeenteraad van Brunssum is namelijk besloten om per 1-1-2021 de inkomensgrens naar 120% te verhogen voor de minimaregelingen.

Toerekening salariskosten	N	€ 34.175 (i)

De bijgestelde uitgaven op de beleidsvelden zorgen voor een verschuiving bij de 'toerekening salariskosten' per beleidsveld. Zie hoofdstuk 4 voor een toelichting.

Baten

Bijdrage gemeente	V	€ 164.000 (i)

De hogere uitgaven aan de lastenkant veroorzaken een evenredige hogere bijdrage voor de gemeenten.

Bijdrage toerekening salariskosten	V	€ 34.175 (i)

De bijdrage toerekening salariskosten staat altijd in relatie tot de uitgaven.

8. Financiële verantwoording bedrijfsvoeringkosten

bedrijfsvoering bedragen in Euro	2020 werkelijk	2021 primitieve begroting	2021 bijstelling	2021 nieuwe raming
lasten				
Salariskosten	1.687.156	1.866.364	1.281	1.867.645
Overige personeelskosten	163.806	238.092	10.000	248.092
Inhuur en uitzendkrachten	77.711	119.032	50.000	169.032
Huisvestings- en kantoorkosten	1.009.507	992.190	10.502	1.002.692
Automatisering	875.227	878.831	0	878.831
Representatie	16.952	14.547	-7.047	7.500
Communicatie en promotiekosten	9.025	10.374	0	10.374
Vakliteratuur	55.039	53.186	0	53.186
Accountantskosten	55.588	30.250	0	30.250
Advieskosten	57.678	63.360	0	63.360
Algemene kosten	57.731	48.346	-4.206	44.140
Treasury	67.639	64.431	0	64.431
Overige baten en lasten	0	25.000	0	25.000
totaal lasten	**4.133.058**	**4.404.003**	**60.531**	**4.464.534**
baten				
Salarisbaten	199.721	79.500	132.000	211.500
Huisvestings- en kantoorkosten	151.529	146.005	0	146.005
Algemene kosten	22.586	20.000	0	20.000
Treasury	60.004	53.931	0	53.931
Overige baten en lasten	3.699.217	4.104.567	-71.469	4.033.098
totaal baten	**4.133.058**	**4.404.003**	**60.531**	**4.464.534**
saldo programma	**0**	**0**	**0**	**0**

Toelichting bijstelling begroting 2021

Het aandeel van de gemeenten in de kosten van bedrijfsvoering daalt met € 71.469 ten opzichte van de primitieve begroting 2021. In onderstaande begrotingswijzing is rekening gehouden met een indexatie van de bedrijfsvoeringskosten.
Onderstaand worden de verklaringen voor de afwijkingen nader gespecificeerd.
(V = voordelig, N = nadelig, I = incidenteel, S = structureel)

Lasten

Salariskosten	N	€ 1.281 (i)

De toegerekende salariskosten betreffen de salarissen van de overhead, deze worden verantwoord op het beleidsterrein Bedrijfsvoering. De geringe toename heeft te maken met de vastgestelde herinrichtingsnotitie 'De nieuwe koers van ISD BOL' en de daarop gebaseerde formatiecalculatie. Zie hoofdstuk 4 voor een toelichting.

Overige personeelskosten	N	€ 10.000 (i)

De stijging van de overige personeelskosten is de bijstelling van het budget DVO salarisadministratie. Het budget wordt aangepast aan het bedrag dat in 2020 is betaald.

Inhuur en uitzendkrachten	N	€ 50.000 (i)

Een medewerker van ISD BOL is gedurende het hele jaar gedetacheerd bij ISD Kompas. De te ontvangen detacheringsvergoeding van € 50.000 wordt gebruikt voor tijdelijke inhuur om dit op te vangen.

Huisvestings- en kantoorkosten	N	€ 10.502 (i)

Als gevolg van het thuiswerken is het aantal abonnementen van mobiele telefoons van medewerkers van ISD BOL toegenomen. Hierdoor dient het budget voor de telefoonkosten verhoogd te worden.

Representatie	V	€ 7.047 (i)

Dit budget wordt verlaagd met € 7.047. In 2020 zijn op dit budget incidentele uitgaven gedaan die niet verwacht worden in 2021.

Algemene kosten	V	€ 4.206 (i)

Binnen het budget van de contributies is een abonnement opgezegd. Dat levert een besparing op van € 4.206.

Baten

Salarisbaten	V	€ 132.000 (i)

In 2021 zijn in totaal 4 medewerkers gedetacheerd. Van 3 van deze medewerkers was er nog geen detacheringsvergoeding geraamd. Deze detacheringsvergoedingen worden tevens geraamd aan de lastenkant. € 50.000 is nodig voor inhuur en het salarisbudget wordt incidenteel met € 82.000 verhoogd voor het tijdelijk aantrekken van personeel.

Overige baten en lasten - bijdrage gemeenten	N	€ 71.469 (i)

Alle mutaties samen binnen de budgetten bedrijfsvoering leiden tot een lagere bijdrage voor de gemeenten. Voor Brunssum daalt de bijdrage met € 33.595, voor Beekdaelen met € 4.883 en voor Landgraaf wordt de bijdrage €32.991 lager.

BIJLAGEN

A. Begrotingswijziging 1e BERAP 2021

bedrijfsvoering

begrotingswijziging 1e berap 2021 **lasten**

omschrijving bedragen in Euro	2020 werkelijk	2021		
		primitieve begroting	bijstelling	nieuwe raming
bedrijfsvoering				
Salariskosten	1.687.156	1.866.364	1.281	1.867.645
Overige personeelskosten	163.806	238.092	10.000	248.092
Inhuur en uitzendkrachten	77.711	119.032	50.000	169.032
Huisvestings- en kantoorkosten	1.009.507	992.190	10.502	1.002.692
Automatisering	875.227	878.831	0	878.831
Representatie	16.952	14.547	-7.047	7.500
Communicatie en promotiekosten	9.025	10.374	0	10.374
Vakliteratuur	55.039	53.186	0	53.186
Accountantskosten	55.588	30.250	0	30.250
Advieskosten	57.678	63.360	0	63.360
Algemene kosten	57.731	48.346	-4.206	44.140
Treasury	67.639	64.431	0	64.431
Overige baten en lasten	0	25.000	0	25.000
totaal	**4.133.058**	**4.404.003**	**60.531**	**4.464.534**

bedrijfsvoering

begrotingswijziging 1e berap 2021 **baten**

omschrijving bedragen in Euro	2020 werkelijk	2021 primitieve begroting	2021 bijstelling	2021 nieuwe raming
bedrijfsvoering				
Salarisbaten	199.721	79.500	132.000	211.500
Huisvestings- en kantoorkosten	151.529	146.005	0	146.005
Algemene kosten	**22.586**	**20.000**	**0**	**20.000**
bijdrage van gemeente Brunssum	12.484	8.298	0	8.298
bijdrage van gemeente Beekdaelen (Onderbanken)	0	1.206	0	1.206
bijdrage van gemeente Landgraaf	10.102	10.496	0	10.496
Treasury	60.004	53.931	0	53.931
Overige baten en lasten	**3.699.217**	**4.104.567**	**-71.469**	**4.033.098**
bijdrage van gemeente Brunssum	1.496.510	1.691.651	-33.595	1.658.056
bijdrage van gemeente Beekdaelen (Onderbanken)	272.053	245.893	-4.883	241.010
bijdrage van gemeente Landgraaf	1.930.654	2.167.023	-32.991	2.134.032
totaal	**4.133.058**	**4.404.003**	**60.531**	**4.464.534**
saldo	**0**	**0**	**0**	**0**

omschrijving bedragen in Euro	2020 werkelijk	2021 primitieve begroting	2021 bijstelling	2021 nieuwe raming
Participatiewet re-integratiedeel				
Brunssum				
re-integratie	246.469	269.811	54.620	324.431
Salarissen en sociale lasten	609.071	622.043	-246.453	375.590
Beekdaelen (Onderbanken)				
re-integratie	35.856	71.844	12.661	84.505
Salarissen en sociale lasten	67.255	73.686	-19.092	54.594
Landgraaf				
re-integratie	152.398	137.589	69.532	207.121
Salarissen en sociale lasten	497.171	544.706	-69.532	475.174
Kinderopvang				
Brunssum	**54.228**	**8.169**	**26.247**	**34.416**
Kinderopvang re-integratie	5.809	1.600	3.400	5.000
Kinderopvang sociaal medische indicatie	41.174	5.000	20.000	25.000
Salarissen en sociale lasten	7.246	1.569	2.847	4.416
Beekdaelen (Onderbanken)	**29.208**	**10.728**	**5.414**	**16.142**
Kinderopvang re-integratie	16	500	0	500
Kinderopvang sociaal medische indicatie	27.951	10.000	5.000	15.000
Salarissen en sociale lasten	1.241	228	414	642
Landgraaf	**142.761**	**26.985**	**43.601**	**70.587**
Kinderopvang re-integratie	1.767	5.000	0	5.000
Kinderopvang sociaal medische indicatie	131.820	20.000	40.000	60.000
Salarissen en sociale lasten	9.175	1.985	3.601	5.587
totaal	**1.834.417**	**1.765.562**	**-123.003**	**1.642.559**

omschrijving bedragen in Euro	2020 werkelijk	2021 primitieve begroting	2021 bijstelling	2021 nieuwe raming
Participatiewet re-integratiedeel				
Brunssum				
Bijdrage gemeente programmakosten	246.469	493.430	-168.999	324.431
Bijdrage gemeente salarissen en sociale lasten	609.071	398.424	-22.834	375.590
Beekdaelen (Onderbanken)				
Bijdrage gemeente programmakosten	35.856	52.452	32.053	84.505
Bijdrage gemeente salarissen en sociale lasten	67.255	93.078	-38.484	54.594
Landgraaf				
Bijdrage gemeente programmakosten	152.398	211.035	-3.914	207.121
Bijdrage gemeente salarissen en sociale lasten	497.171	471.260	3.914	475.174
Kinderopvang				
Brunssum				
Bijdrage gemeente programmakosten	46.982	6.600	23.400	30.000
Bijdrage gemeente salarissen en sociale lasten	7.246	1.569	2.847	4.416
Beekdaelen (Onderbanken)				
Bijdrage gemeente programmakosten	27.967	10.500	5.000	15.500
Bijdrage gemeente salarissen en sociale lasten	1.241	228	414	642
Landgraaf				
Bijdrage gemeente programmakosten	133.586	25.000	40.000	65.000
Bijdrage gemeente salarissen en sociale lasten	9.175	1.985	3.601	5.587
totaal	**1.834.417**	**1.765.562**	**-123.003**	**1.642.559**
saldo	**0**	**0**	**0**	**0**

beperken van de instroom

begrotingswijziging 1e berap 2021 **lasten**

omschrijving bedragen in Euro	2020 werkelijk	2021 primitieve begroting	2021 bijstelling	2021 nieuwe raming
BUIG inkomensdeel				
Brunssum	**12.336.339**	**12.943.388**	**26.749**	**12.970.137**
Bbz gevestigd kapitaalverstrekking rentedrage	0	26.000	-15.000	11.000
Bbz gevestigd uitbestede onderzoekskosten	8.705	18.000	-5.000	13.000
Bbz uitbestede apparaatskosten	22.477	24.891	-2.391	22.500
Bbz gevestigd uitk. levensond. om niet	5.000	15.000	-1.000	14.000
Bbz gevestigd uitk. levensond. renteloos	7.778	1.000	0	1.000
Bbz starters uitk. levensond. om niet	34.130	40.000	-9.000	31.000
Bbz starters uitk. levensond. renteloos	-988	-4.000	3.000	-1.000
Periodieke uitkeringen PW	10.438.345	10.864.679	8.996	10.873.675
Periodieke uitkeringen IOAW	365.901	440.000	-70.000	370.000
Periodieke uitkeringen IOAZ	97.552	95.000	5.000	100.000
Loonkostensubsidie	351.855	350.000	0	350.000
Salarissen en sociale lasten	1.005.585	1.072.818	112.144	1.184.962
Beekdaelen (Onderbanken)	**2.081.329**	**2.108.499**	**85.817**	**2.194.316**
Bbz gevestigd kapitaalverstrekking rentedrage	0	24.000	0	24.000
Bbz gevestigd uitbestede onderzoekskosten	3.010	0	4.000	4.000
Bbz uitbestede apparaatskosten	3.850	3.618	382	4.000
Bbz gevestigd uitk. levensond. om niet	0	0	0	0
Bbz gevestigd uitk. levensond. renteloos	0	0	0	0
Bbz starters uitk. levensond. om niet	0	0	0	0
Bbz starters uitk. levensond. renteloos	0	2.000	-2.000	0
Periodieke uitkeringen PW	1.677.560	1.622.940	137.134	1.760.074
Periodieke uitkeringen IOAW	87.407	130.000	-40.000	90.000
Periodieke uitkeringen IOAZ	49.364	65.000	-15.000	50.000
Loonkostensubsidie	87.903	105.000	-15.000	90.000
Salarissen en sociale lasten	172.235	155.941	16.301	172.242
Landgraaf	**16.922.570**	**16.314.553**	**979.400**	**17.293.952**
Bbz gevestigd kapitaalverstrekking rentedrage	37.000	18.000	-1.000	17.000
Bbz gevestigd uitbestede onderzoekskosten	20.945	21.000	-2.000	19.000
Bbz uitbestede apparaatskosten	28.459	31.491	-2.991	28.500
Bbz gevestigd uitk. levensond. om niet	8.722	29.000	-1.000	28.000
Bbz gevestigd uitk. levensond. renteloos	-1.137	-2.000	-3.000	-5.000
Bbz starters uitk. levensond. om niet	1.892	26.000	-13.000	13.000
Bbz starters uitk. levensond. renteloos	12.115	-6.000	3.000	-3.000
Periodieke uitkeringen PW	14.513.633	13.689.796	972.512	14.662.308
Periodieke uitkeringen IOAW	734.628	855.000	-115.000	740.000
Periodieke uitkeringen IOAZ	8.778	35.000	-25.000	10.000
Loonkostensubsidie	284.324	260.000	25.000	285.000
Salarissen en sociale lasten	1.273.212	1.357.266	141.879	1.499.144
Overig				
Overig-onderzoekskosten rechtmatigheid	49.410	0	50.000	50.000
totaal	**31.389.648**	**31.366.439**	**1.141.966**	**32.508.405**

beperken van de instroom

begrotingswijziging 1e berap 2021 **baten**

omschrijving bedragen in Euro	2020 werkelijk	2021 primitieve begroting	2021 bijstelling	2021 nieuwe raming
BUIG inkomensdeel				
Brunssum	**12.336.339**	**12.943.388**	**26.749**	**12.970.137**
Debiteurenontvangsten Bbz	12.829	0	0	0
Bijdrage gemeente rijksvergoeding uitbestede onderzoe	0	44.000	-44.000	0
Bijdrage gemeente eigen aandeel programmakosten Bbz	-4.125	0	24.000	24.000
Bijdrage gemeente Bbz uitbestede apparaatskosten	22.477	24.891	-2.391	22.500
Debiteurenontvangsten Pw	188.463	0	0	0
Bijdrage gemeente rijksvergoeding programmakosten	11.731.414	11.309.842	850.836	12.160.678
Bijdrage gemeente eigen aandeel programmakosten	-620.304	491.837	-913.840	-422.003
Bijdrage gemeente salarissen en sociale lasten	1.005.585	1.072.818	112.144	1.184.962
Beekdaelen (Onderbanken)	**2.081.329**	**2.108.499**	**85.817**	**2.194.316**
Debiteurenontvangsten Bbz	12.808	0	0	0
Bijdrage gemeente rijksvergoeding uitbestede onderzoe	0	24.000	-24.000	0
Bijdrage gemeente eigen aandeel programmakosten Bbz	-9.797	0	28.000	28.000
Bijdrage gemeente Bbz uitbestede apparaatskosten	3.850	3.618	382	4.000
Debiteurenontvangsten Pw	34.368	0	0	0
Bijdrage gemeente rijksvergoeding programmakosten	2.093.585	2.041.869	90.612	2.132.481
Bijdrage gemeente eigen aandeel programmakosten	-225.720	-116.929	-25.478	-142.407
Bijdrage gemeente salarissen en sociale lasten	172.235	155.941	16.301	172.242
Landgraaf	**16.922.570**	**16.314.553**	**979.400**	**17.293.952**
Debiteurenontvangsten Bbz	37.777	0	0	0
Bijdrage gemeente rijksvergoeding uitbestede onderzoe	0	39.000	-39.000	0
Bijdrage gemeente eigen aandeel programmakosten Bbz	20.168	0	36.000	36.000
Bijdrage gemeente Bbz uitbestede apparaatskosten	28.459	31.491	-2.991	28.500
Debiteurenontvangsten Pw	245.613	0	0	0
Bijdrage gemeente rijksvergoeding programmakosten	14.860.429	14.326.414	1.285.707	15.612.121
Bijdrage gemeente eigen aandeel programmakosten	456.912	560.382	-442.195	118.187
Bijdrage gemeente salarissen en sociale lasten	1.273.212	1.357.266	141.879	1.499.144
Overig				
Overig-onderzoekskosten rechtmatigheid	49.410	0	50.000	50.000
totaal	**31.389.648**	**31.366.439**	**1.141.966**	**32.508.405**
saldo	**0**	**0**	**0**	**0**

maatschappelijke participatie

begrotingswijziging 1e berap 2021 **lasten**

omschrijving bedragen in Euro	2020 werkelijk	2021 primitieve begroting	2021 bijstelling	2021 nieuwe raming
Bijzondere bijstand				
Brunssum	**1.214.055**	**1.267.791**	**50.178**	**1.317.968**
Medische keuringen	227	0	0	0
Directe levensbehoeften (a)	47.450	60.000	-12.000	48.000
Voorzieningen voor het huishouden (b)	615	1.000	0	1.000
Kosten inrichting/huisraad (c)	9.976	12.000	-2.000	10.000
Inrichtingskosten statushouders (c)	6.421	12.000	-6.000	6.000
Overige voorzieningen voor wonen (c)	29.650	3.000	27.000	30.000
Peuteropvang (d)	3.166	1.000	2.000	3.000
Overige voorzieningen voor opvang (d)	0	0	0	0
Vervoerskosten en overige kosten maatschapp	12.184	13.000	-1.000	12.000
Rechtsbijstand (f)	43.190	44.000	-1.000	43.000
Overige kosten financiële transacties (f)	1.726	4.000	-2.000	2.000
Medische dienstverlening (h)	1.089	1.000	0	1.000
Individuele inkomenstoeslag (k)	191.537	190.000	0	190.000
Maatschappelijke participatie (j)	141.700	145.000	81.000	226.000
Bewindvoering (e)	569.945	590.000	-20.000	570.000
Budgetbeheer (e)	0	1.000	0	1.000
VGZ-tientje (m)	51.240	50.000	2.000	52.000
Overige bijzondere bijstand (g), (i), (l)	2.096	35.000	-32.000	3.000
Salarissen en sociale lasten	101.844	105.791	14.178	119.968
Beekdaelen (Onderbanken)	**196.843**	**177.377**	**21.061**	**198.438**
Medische keuringen	0	0	0	0
Directe levensbehoeften (a)	10.449	2.500	8.500	11.000
Voorzieningen voor het huishouden (b)	0	500	-500	0
Kosten inrichting/huisraad (c)	2.864	500	2.500	3.000
Inrichtingskosten statushouders (c)	1.845	0	2.000	2.000
Overige voorzieningen voor wonen (c)	2.552	0	3.000	3.000
Peuteropvang (d)	203	0	0	0
Overige voorzieningen voor opvang (d)	0	0	0	0
Vervoerskosten en overige kosten maatschappelijke zorg (e)	904	0	1.000	1.000
Rechtsbijstand (f)	7.721	8.000	0	8.000
Overige kosten financiële transacties (f)	190	2.500	-2.500	0
Medische dienstverlening (h)	0	500	-500	0
Individuele inkomenstoeslag (k)	21.940	20.000	2.000	22.000
Maatschappelijke participatie (j)	18.050	22.000	-4.000	18.000
Bewindvoering (e)	101.676	95.000	7.000	102.000
Budgetbeheer (e)	327	1.000	-1.000	0
VGZ-tientje (m)	10.680	9.000	1.000	10.000
Overige bijzondere bijstand (g), (i), (l)	0	500	500	1.000
Salarissen en sociale lasten	17.443	15.377	2.061	17.438
Landgraaf	**1.735.086**	**1.631.841**	**126.937**	**1.758.777**
Medische keuringen	2.340	0	0	0
Directe levensbehoeften (a)	67.467	75.000	-7.000	68.000
Voorzieningen voor het huishouden (b)	2.322	0	2.000	2.000
Kosten inrichting/huisraad (c)	10.125	11.000	-1.000	10.000
Inrichtingskosten statushouders (c)	18.657	20.000	-1.000	19.000
Overige voorzieningen voor wonen (c)	28.343	4.000	24.000	28.000
Peuteropvang (d)	7.916	7.000	1.000	8.000
Overige voorzieningen voor opvang (d)	847	0	1.000	1.000
Vervoerskosten en overige kosten maatschappelijke zorg (e)	5.532	7.000	-1.000	6.000
Rechtsbijstand (f)	48.698	50.000	-1.000	49.000
Overige kosten financiële transacties (f)	5.086	8.000	-3.000	5.000
Medische dienstverlening (h)	4.253	3.000	1.000	4.000
Individuele inkomenstoeslag (k)	263.825	240.000	25.000	265.000
Maatschappelijke participatie (j)	178.500	180.000	-1.000	179.000
Bewindvoering (e)	889.814	800.000	90.000	890.000
Budgetbeheer (e)	6.164	6.000	0	6.000
VGZ-tientje (m)	61.796	60.000	2.000	62.000
Overige bijzondere bijstand (g), (i), (l)	4.454	27.000	-22.000	5.000
Salarissen en sociale lasten	128.949	133.841	17.937	151.777
Overige kosten				
Minima-effectrapportage	33.100	0	0	0
Klanttevredenheidsonderzoek	0	16.048	0	16.048
totaal	**3.179.085**	**3.093.057**	**198.175**	**3.291.232**

maatschappelijke participatie

begrotingswijziging 1e berap 2021 **baten**

omschrijving bedragen in Euro	2020 werkelijk	2021 primitieve begroting	 bijstelling	 nieuwe raming
Bijzondere bijstand				
Brunssum	**1.214.055**	**1.267.791**	**50.178**	**1.317.968**
Bijdrage gemeente programmakosten	1.078.695	1.162.000	36.000	1.198.000
Bijdrage gemeente salarissen en sociale lasten	101.844	105.791	14.178	119.968
Debiteurenontvangsten	33.516	0	0	0
Beekdaelen (Onderbanken)	**196.843**	**177.377**	**21.061**	**198.438**
Bijdrage gemeente programmakosten	174.702	162.000	19.000	181.000
Bijdrage gemeente salarissen en sociale lasten	17.443	15.377	2.061	17.438
Debiteurenontvangsten	4.698	0	0	0
Landgraaf	**1.735.086**	**1.631.841**	**126.937**	**1.758.777**
Bijdrage gemeente programmakosten	1.572.813	1.498.000	109.000	1.607.000
Bijdrage gemeente salarissen en sociale lasten	128.949	133.841	17.937	151.777
Debiteurenontvangsten	33.324	0	0	0
Overige kosten				
Bijdrage minima-effectrapportage	33.100	0	0	0
Bijdrage klanttevredenheidsonderzoek Brunssum	0	6.584	0	6.584
Bijdrage klanttevredenheidsonderzoek Beekdaelen	0	1.128	0	1.128
Bijdrage klanttevredenheidsonderzoek Landgraaf	0	8.336	0	8.336
totaal	**3.179.085**	**3.093.057**	**198.175**	**3.291.232**
saldo	**0**	**0**	**0**	**0**

B. Verdeling kosten

Voor de verdeling van de kosten van ISD BOL naar de 3 gemeenten worden verschillende rekenmethoden gebruikt. Ten eerste zijn er kosten die direct aan een gemeente zijn toe te wijzen. Deze worden niet verdeeld. Ten tweede zijn er indirecte kosten. Deze worden met een verdeelsleutel verdeeld. Onderstaand een toelichting hierop.

Direct toe te wijzen kosten

Conform artikel 22 lid 3 van de GR worden bij direct aan de gemeente toe te wijzen kosten niet de verdeelsleutel toegepast. De direct toe te rekenen kosten zijn:

- kosten Burgerhoes worden volledig aan de gemeente Landgraaf doorberekend;
- kapitaallasten van de renovatie hoogbouw Brunssum komen volledig ten laste van de gemeente Brunssum;
- toerekeningen aan het w-deel;
- kosten bezwaar en beroep;
- kosten van het gebruik van AD-accounts;
- kosten van diverse projecten of onderzoeken uitgevoerd in opdracht van de desbetreffende gemeente.

Indirecte kosten middels de verdeelsleutel

De indirect aan een gemeente toe te rekenen kosten betreffen die kosten, die niet rechtstreeks ten behoeve van een gemeente zijn gemaakt en die derhalve slechts via een verdeelsleutel zijn toe te rekenen aan de betreffende gemeenten. Het betreft hier beheerskosten zoals organisatielasten, huisvestingslasten, etc.. De salarislasten zijn hierbij uitgezonderd, deze worden verdeeld met een meervoudige beoordeling die toegelicht is in hoofdstuk 4.

De toegepaste verdeelsleutel is de verhouding van de cliëntaantallen per 31-12-2019 (T-2).

%-bedrijfsvoeringssleutel

	Brunssum	Beekdaelen	Landgraaf	Totaal
Cliëntaantallen	743	108	940	1.791
Percentage	41,49%	6,03%	52,48%	100%

cliëntaantal PW per 31-12-2019

C. Overzicht compensabele BTW

De gemeenschappelijke regeling ISD BOL heeft een bijzondere plaats in het zogenaamde BTW-regime. Een gemeenschappelijke regeling valt formeel niet onder het BTW compensatiefonds. De wetgever heeft echter vastgesteld, dat de inkoop BTW (voorbelasting) van de regeling doorgeschoven wordt naar de deelnemende gemeenten. De deelnemende gemeenten kunnen vervolgens deze doorgeschoven BTW ten laste van het BTW compensatiefonds brengen. De compensabele BTW wordt, op basis van de primitieve begroting bijgeraamd conform onderstaande tabel.

Compensabele btw bedragen in Euro	2021 primitieve begroting	 bijstelling	 nieuwe raming
Brunssum	161.927	4.266	166.193
Beekdaelen	23.537	620	24.157
Landgraaf	204.861	5.397	210.258
Totaal	**390.325**	**10.283**	**400.608**

D. Totaaloverzicht baten en lasten per gemeente

Onderstaand is een samenvattend overzicht weergegeven van alle mutaties per kerntaak. Het totaalbedrag wordt verhoogd met € 1.145.669. Daarbij dient vermeld te worden dat de rijksbijdrage in totaal ook fors verhoogd wordt. Daarom is naast de tabel van de lasten ook de tabel van de baten opgenomen.

Lasten

bedragen in Euro	Totaalbedrag bijstelling	Brunssum	Beekdaelen	Landgraaf
Toerekening salarissen (hfst. 4)				
Salariskosten (excl. W-deel en bedrijfsvoering)	311.360	129.168	18.775	163.416
Bevorderen uitstroom (hfst. 5)				
w-deel trajecten	136.813	54.620	12.661	69.532
w-deel urenverantwoording	-143.244	-54.620	-19.092	-69.532
w-deel inzet betere buren	-191.833	-191.833	0	0
kinderopvang	68.400	23.400	5.000	40.000
Beperken instroom (hfst. 6)				
Uitkeringen Bbz	-39.000	-22.000	-2.000	-15.000
Bbz gevestigd uitbestede onderzoekskosten	-3.000	-5.000	4.000	-2.000
Bbz uitbestede apparaatskosten	-5.000	-2.391	382	-2.991
Periodieke uitkeringen PW	1.118.642	8.996	137.134	972.512
Periodieke uitkeringen IOAW	-225.000	-70.000	-40.000	-115.000
Periodieke uitkeringen IOAZ	-35.000	5.000	-15.000	-25.000
Loonkostensubsidie	10.000	0	-15.000	25.000
Overig-onderzoekskosten rechtmatigheid	50.000	20.743	3.015	26.242
Maatschappelijke participatie (hfst. 7)				
Div. lasten maatschapppelijke participatie	164.000	36.000	19.000	109.000
Bedrijfsvoeringskosten (hfst. 8)				
Div. lasten bedrijfsvoering	-71.469	-33.595	-4.883	-32.991
Totaal generaal *	**1.145.669**	**-101.512**	**103.992**	**1.143.189**

** een negatief bedrag betekent minder lasten voor de gemeente, dus een lagere bijdrage.*

Baten

bedragen in Euro	Totaalbedrag bijstelling	Brunssum	Beekdaelen	Landgraaf
Budget Rijk	2.256.968	861.456	79.273	1.316.239
Bijdrage gemeente	-1.088.864	-846.215	24.958	-267.607
Bijdrage salarissen en sociale lasten	-22.435	-116.753	-239	94.557

De totale lasten worden dus met € 1.145.669 verhoogd. Daar staat tegenover dat er in totaal € 2.256.968 meer aan rijksgelden ontvangen wordt. Hierdoor daalt de eigen bijdrage van de gemeente.

Op de volgende pagina's is de detailinformatie per gemeente opgenomen.

totaaloverzicht baten en lasten Brunssum

bedragen in Euro

beleidsveld	oorspronkelijke begroting Brunssum		bijstelling berap 1 Brunssum		bijgestelde begr. na berap 1 Brunssum	
	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten
bevorderen uitstroom						
Werkdeel PW						
lasten						
- uitgaven trajecten	269.811		54.620		324.431	
- uitgaven urenverantwoording en inzet BB	622.043		-246.453		375.590	
baten						
- budget Rijk		269.811		54.620		324.431
- bijdrage salarissen en sociale lasten		622.043		-246.453		375.590
Wet kinderopvang						
lasten						
- uitgaven	6.600		23.400		30.000	
- salarissen en sociale lasten	1.569		2.847		4.416	
baten						
- bijdrage gemeente		6.600		23.400		30.000
- bijdrage salarissen en sociale lasten		1.569		2.847		4.416
totaal bevorderen uitstroom	**900.023**	**900.023**	**-165.586**	**-165.586**	**734.437**	**734.437**
beperken instroom						
Gebundelde uitkering						
lasten						
- uitkeringen Bbz	78.000		-22.000		56.000	
- Bbz gevestigd uitbestede onderzoekskst	18.000		-5.000		13.000	
- Bbz uitbestede apparaatskosten	24.891		-2.391		22.500	
- periodieke uitkeringen PW	10.864.679		8.996		10.873.675	
- periodieke uitkeringen IOAW	440.000		-70.000		370.000	
- periodieke uitkeringen IOAZ	95.000		5.000		100.000	
- loonkostensubsidie	350.000		0		350.000	
- salarissen en sociale lasten	1.072.818		112.144		1.184.962	
baten						
- rijksvergoeding uitbestede onderzoekskosten		44.000		-44.000		0
- eigen aandeel programmakosten Bbz		0		24.000		24.000
- Bbz uitbestede apparaatskosten		24.891		-2.391		22.500
- rijksvergoeding programmakosten		11.309.842		850.836		12.160.678
- eigen aandeel programmakosten		491.837		-913.840		-422.003
- bijdrage salarissen en sociale lasten		1.072.818		112.144		1.184.962
Overige						
lasten onderzoek rechtmatigheid						
- uitgaven	0		20.743		20.743	
baten						
-bijdrage gemeente		0		20.743		20.743
totaal beperken instroom	**12.943.388**	**12.943.388**	**47.492**	**47.492**	**12.990.880**	**12.990.880**
maatschappelijke participatie						
Overig						
lasten klanttevredenheidsonderzoek						
- uitgaven	6.584		0		6.584	
baten						
- bijdrage gemeente		6.584		0		6.584
Bijzondere bijstand						
lasten						
- uitgaven	1.162.000		36.000		1.198.000	
- salarissen en sociale lasten	105.791		14.178		119.968	
baten						
- bijdrage gemeente		1.162.000		36.000		1.198.000
- bijdrage salarissen en sociale lasten		105.791		14.178		119.968
totaal maatschappelijke participatie	**1.274.375**	**1.274.375**	**50.178**	**50.178**	**1.324.552**	**1.324.552**
bedrijfsvoering						
lasten						
- bedrijfsvoering	917.386		-34.127		883.259	
- algemene kosten (bezwaar en beroep)	8.298		0		8.298	
- salarissen en sociale lasten	774.265		532		774.796	
baten						
- bijdrage gemeente		925.684		-34.127		891.557
- bijdrage salarissen en sociale lasten		774.265		532		774.796
totaal bedrijfsvoering	**1.699.949**	**1.699.949**	**-33.595**	**-33.595**	**1.666.354**	**1.666.354**
totaal						
lasten						
- uitgaven	14.241.249		15.241		14.256.490	
- salarissen en sociale lasten	2.576.486		-116.753		2.459.733	
baten						
- budget Rijk		11.623.653		861.456		12.485.109
- bijdrage gemeente		2.617.596		-846.215		1.771.381
- bijdrage salarissen en sociale lasten		2.576.486		-116.753		2.459.733
totaal generaal	**16.817.735**	**16.817.735**	**-101.512**	**-101.512**	**16.716.223**	**16.716.223**

*De debiteurenontvangsten worden niet bij ISD BOL verantwoord.

totaaloverzicht baten en lasten Beekdaelen

bedragen in Euro

beleidsveld	oorspronkelijke begroting Beekdaelen		bijstelling berap 1 Beekdaelen		bijgestelde begr. na berap 1 Beekdaelen	
	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten
bevorderen uitstroom						
Werkdeel PW						
lasten						
- uitgaven trajecten	71.844		12.661		84.505	
- uitgaven urenverantwoording	73.686		-19.092		54.594	
baten						
- budget Rijk		71.844		12.661		84.505
- bijdrage salarissen en sociale lasten		73.686		-19.092		54.594
Wet kinderopvang						
lasten						
- uitgaven	10.500		5.000		15.500	
- salarissen en sociale lasten	228		414		642	
baten						
- bijdrage gemeente		10.500		5.000		15.500
- bijdrage salarissen en sociale lasten		228		414		642
totaal bevorderen uitstroom	**156.258**	**156.258**	**-1.017**	**-1.017**	**155.241**	**155.241**
beperken instroom						
Gebundelde uitkering						
lasten						
- uitkeringen Bbz	26.000		-2.000		24.000	
- Bbz gevestigd uitbestede onderzoekskst	0		4.000		4.000	
- Bbz uitbestede apparaatskosten	3.618		382		4.000	
- periodieke uitkeringen PW	1.622.940		137.134		1.760.074	
- periodieke uitkeringen IOAW	130.000		-40.000		90.000	
- periodieke uitkeringen IOAZ	65.000		-15.000		50.000	
- loonkostensubsidie	105.000		-15.000		90.000	
- salarissen en sociale lasten	155.941		16.301		172.242	
baten						
- rijksvergoeding uitbestede onderzoekskosten		24.000		-24.000		0
- eigen aandeel programmakosten Bbz		0		28.000		28.000
- Bbz uitbestede apparaatskosten		3.618		382		4.000
- rijksvergoeding programmakosten		2.041.869		90.612		2.132.481
- eigen aandeel programmakosten		-116.929		-25.478		-142.407
- bijdrage salarissen en sociale lasten		155.941		16.301		172.242
Overige						
lasten onderzoek rechtmatigheid						
- uitgaven	0		3.015		3.015	
baten						
-bijdrage gemeente		0		3.015		3.015
totaal beperken instroom	**2.108.499**	**2.108.499**	**88.832**	**88.832**	**2.197.331**	**2.197.331**
maatschappelijke participatie						
Overig						
lasten klanttevredenheidsonderzoek						
- uitgaven	1.128		0		1.128	
baten						
- bijdrage gemeente		1.128		0		1.128
Bijzondere bijstand						
lasten						
- uitgaven	162.000		19.000		181.000	
- salarissen en sociale lasten	15.377		2.061		17.438	
baten						
- bijdrage gemeente		162.000		19.000		181.000
- bijdrage salarissen en sociale lasten		15.377		2.061		17.438
totaal maatschappelijke participatie	**178.505**	**178.505**	**21.061**	**21.061**	**199.566**	**199.566**
bedrijfsvoering						
lasten						
- bedrijfsvoering	133.348		-4.961		128.388	
- algemene kosten (bezwaar en beroep)	1.206		0		1.206	
- salarissen en sociale lasten	112.545		77		112.622	
baten						
- bijdrage gemeente		134.554		-4.961		129.594
- bijdrage salarissen en sociale lasten		112.545		77		112.622
totaal bedrijfsvoering	**247.099**	**247.099**	**-4.883**	**-4.883**	**242.216**	**242.216**
totaal						
lasten						
- uitgaven	2.332.584		104.231		2.436.816	
- salarissen en sociale lasten	357.777		-239		357.538	
baten						
- budget Rijk		2.137.713		79.273		2.216.986
- bijdrage gemeente		194.871		24.958		219.830
- bijdrage salarissen en sociale lasten		357.777		-239		357.538
totaal generaal	**2.690.362**	**2.690.362**	**103.992**	**103.992**	**2.794.354**	**2.794.354**

*De debiteurenontvangsten worden niet bij ISD BOL verantwoord.

totaaloverzicht baten en lasten Landgraaf

bedragen in Euro

beleidsveld	oorspronkelijke begroting Landgraaf		bijstelling berap 1 Landgraaf		bijgestelde begr. na berap 1 Landgraaf	
	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten
bevorderen uitstroom						
Werkdeel PW						
lasten						
- uitgaven trajecten	137.589		69.532		207.121	
- uitgaven urenverantwoording	544.706		-69.532		475.174	
baten						
- budget Rijk		137.589		69.532		207.121
- bijdrage salarissen en sociale lasten		544.706		-69.532		475.174
Wet kinderopvang						
lasten						
- uitgaven	25.000		40.000		65.000	
- salarissen en sociale lasten	1.985		3.601		5.587	
baten						
- bijdrage gemeente		25.000		40.000		65.000
- bijdrage salarissen en sociale lasten		1.985		3.601		5.587
totaal bevorderen uitstroom	**709.280**	**709.280**	**43.601**	**43.601**	**752.882**	**752.882**
beperken instroom						
Gebundelde uitkering						
lasten						
- uitkeringen Bbz	65.000		-15.000		50.000	
- Bbz gevestigd uitbestede onderzoekskst	21.000		-2.000		19.000	
- Bbz uitbestede apparaatskosten	31.491		-2.991		28.500	
- periodieke uitkeringen PW	13.689.796		972.512		14.662.308	
- periodieke uitkeringen IOAW	855.000		-115.000		740.000	
- periodieke uitkeringen IOAZ	35.000		-25.000		10.000	
- loonkostensubsidie	260.000		25.000		285.000	
- salarissen en sociale lasten	1.357.266		141.879		1.499.144	
baten						
- rijksvergoeding uitbestede onderzoekskosten		39.000		-39.000		0
- eigen aandeel programmakosten Bbz		0		36.000		36.000
- Bbz uitbestede apparaatskosten		31.491		-2.991		28.500
- rijksvergoeding programmakosten		14.326.414		1.285.707		15.612.121
- eigen aandeel programmakosten		560.382		-442.195		118.187
- bijdrage salarissen en sociale lasten		1.357.266		141.879		1.499.144
Overige						
lasten onderzoek rechtmatigheid						
- uitgaven	0		26.242		26.242	
baten						
-bijdrage gemeente		0		26.242		26.242
totaal beperken instroom	**16.314.553**	**16.314.553**	**1.005.642**	**1.005.642**	**17.320.195**	**17.320.195**
maatschappelijke participatie						
Overig						
lasten klanttevredenheidsonderzoek						
- uitgaven	8.336		0		8.336	
baten						
- bijdrage gemeente		8.336		0		8.336
Bijzondere bijstand						
lasten						
- uitgaven	1.498.000		109.000		1.607.000	
- salarissen en sociale lasten	133.841		17.937		151.777	
baten						
- bijdrage gemeente		1.498.000		109.000		1.607.000
- bijdrage salarissen en sociale lasten		133.841		17.937		151.777
totaal maatschappelijke participatie	**1.640.177**	**1.640.177**	**126.937**	**126.937**	**1.767.113**	**1.767.113**
bedrijfsvoering						
lasten						
- bedrijfsvoering	1.187.468		-33.663		1.153.805	
- algemene kosten (bezwaar en beroep)	10.496		0		10.496	
- salarissen en sociale lasten	979.555		673		980.227	
baten						
- bijdrage gemeente		1.197.964		-33.663		1.164.301
- bijdrage salarissen en sociale lasten		979.555		673		980.227
totaal bedrijfsvoering	**2.177.519**	**2.177.519**	**-32.991**	**-32.991**	**2.144.528**	**2.144.528**
totaal						
lasten						
- uitgaven	17.824.176		1.048.632		18.872.808	
- salarissen en sociale lasten	3.017.352		94.557		3.111.909	
baten						
- budget Rijk		14.503.003		1.316.239		15.819.242
- bijdrage gemeente		3.321.173		-267.607		3.053.566
- bijdrage salarissen en sociale lasten		3.017.352		94.557		3.111.909
totaal generaal	**20.841.528**	**20.841.528**	**1.143.189**	**1.143.189**	**21.984.718**	**21.984.718**

*De debiteurenontvangsten worden niet bij ISD BOL verantwoord.

E. Lijst van gebruikte afkortingen

AB	Algemeen Bestuur
AVG	Algemene verordening gegevensbescherming
AOW	Algemene Ouderdomswet
BBP	bruto binnenlands product
BBV	Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten
BBZ	Bijstandsbesluit zelfstandigen
BERAP	Bestuursrapportage
BTW	Belasting over de toegevoegde waarde
BUIG	Wet Bundeling van uitkeringen inkomensvoorziening aan gemeenten
CPB	Centraal Planbureau
DAO	Duurzaam arbeids- en trajectongeschiktheid
DAU	Duurzaam arbeidsongeschikt UWV
DB	Dagelijks Bestuur
DVO	Dienstverleningsovereenkomst
I-deel	Inkomensdeel = het deel van het rijksbudget Participatiewet dat bedoeld is voor de uitbetaling van de uitkeringen
ICT	informatie- en communicatietechnologie
IIT	Individuele InkomensToeslag
IOAW	Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers
IOAZ	Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen
ISD BOL	Intergemeentelijke sociale dienst Brunssum, Onderbanken, Landgraaf
LKS	Loonkostensubsidie
Marap	Managementrapportage
MER	Minima Effect Rapportage
MJBP	Meerjarenbeleidsplan
MT	Management Team
NOW	Noodmaatregel Overbrugging voor Werkgelegenheid
Nugger	Niet uitkeringsgerechtigde
P&C	Planning en Control
PDCA-cyclus	Plan-Do-Check-Act-cyclus
PW	Participatiewet
SMI	Sociaal medische indicatie
TAO	Tijdelijk arbeids- en trajectongeschiktheid
TBO	Team Bijzonder Onderzoek
TCG	Tegemoetkoming chronisch zieken en gehandicapten
Tozo	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers
UWV	Uitvoeringsinstelling werknemersverzekeringen
VNG	Vereniging Nederlandse Gemeenten
W-deel	Werkdeel = het deel van het rijksbudget WWB dat bedoeld is voor de re-integratie
Wajonger	Jongere met een uitkering Wajong (Wet arbeidsongeschiktheidsvoorziening jonggehandicapten)
WAO	Wet arbeidsongeschiktheidsverzekering
WBU plek	Werken met behoud van uitkering
Wia	Wet werk en inkomen naar arbeidsvermogen
WSP Parkstad	Werkgeversservicepunt Parkstad
WW	Werkloosheidswet
ZZP'er	Zelfstandige Zonder Personeel